

**ISTITUTO COMPRENSIVO "T. GROSSI"**

Via T. Grossi, 35 - 20017 RHO (MI)

C.F. 93546620159- Cod. Mecc. MIIC8FF002

Tel. 02. 93900447 FAX 02. 93 469700

E-mail [miic8ff002@istruzione.it](mailto:miic8ff002@istruzione.it) - PEC [miic8ff002@pec.istruzione.it](mailto:miic8ff002@pec.istruzione.it)Sito: [www.icgrossirho.it](http://www.icgrossirho.it)- codice univoco ufficio UFZ6T1

Prot. n. 4137/B15

Rho, 25 Novembre 2016

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE A.F. 2017**

La presente relazione accompagna la proposta del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2017, da sottoporre, previa acquisizione del parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti (D.I. n. 44/2001 art. 2 co. 3), all'approvazione del Consiglio di Istituto; essa viene elaborata in ottemperanza alla normativa vigente, allo scopo di mettere in evidenza la coerenza tra gli impegni assunti e la relativa copertura finanziaria, il rapporto tra la programmazione didattica ed organizzativa e quella contabile.

Nella redazione del presente documento si è tenuto conto dello stato di attuazione e verifica del PA 2016.

La attuale condizione di generale difficoltà finanziaria e le caratteristiche del sistema di finanziamento impongono l'obbligo, sul fronte delle entrate, di valutare compiutamente la possibilità di reperimento di risorse aggiuntive, sfruttando le opportunità di collaborazioni con esterni, e riproponendo una quota di contributo volontario da parte delle famiglie in una misura sostenibile dalle famiglie stesse e compatibile con la caratteristica costituzionale dell'istruzione obbligatoria.

Dal punto di vista delle uscite va sottolineato che siamo in presenza di un bilancio prevalentemente di trasferimento e che gli stanziamenti previsti riflettono i mezzi finanziari a disposizione, commisurati alla spesa che si prevede effettivamente di sostenere.

In generale, considerando i lineamenti della politica di spesa, va evidenziato come la scarsità delle risorse disponibili limiti la possibilità di delineare una reale politica di bilancio da parte degli organi della scuola. I margini di manovra, infatti, sono esigui, considerato, ad esempio, che gran parte del finanziamento statale è destinato a spese obbligatorie e dovute a vario titolo, spesso per far fronte a obblighi normativi che sottendono stanziamenti finanziari. Tuttavia, la disponibilità di un avanzo di amministrazione non vincolato relativamente consistente ha quest'anno permesso di programmare qualche intervento a sanatoria delle situazioni di maggiore sofferenza e per migliorare anche l'ambiente di lavoro e apprendimento.

Pur in presenza di criticità si procederà a:

- iscrivere la dotazione finanziaria assegnata seguendo le indicazioni contenute nel Regolamento di Contabilità;
- redigere un PA quanto più rispondente alla reale gestione di cassa, iscrivendo nell'aggregato "Z" una somma tendenzialmente coerente con la situazione dei residui, oltre naturalmente alle disponibilità ritenute "da programmare";
- utilizzare i contributi ricevuti dalle famiglie per aumentare il valore aggiunto della qualità del servizio, escludendone l'impegno per il "perfezionamento dell'obbligazione giuridica";
- nella gestione della cassa dell'istituzione scolastica l'assunzione degli impegni, in conseguenza dell'approvazione del PA e coerentemente alle spese programmate, sarà effettuata contestualmente ad un continuo ed attento monitoraggio dell'evoluzione degli incassi e dell'andamento della cassa medesima. In particolare si evidenzia come un'incompleta attuazione del PA non dipenderà quindi da una errata o inadeguata programmazione ma dall'andamento delle erogazioni dei finanziamenti, in particolare di quelli relativi ai residui attivi, e dagli incassi.

Nel PA 2017 sono rintracciabili alcuni precisi orientamenti; in particolare, in coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa, nonché con le linee di indirizzo condivise già con la delibera n. 28 del Consiglio di Istituto del 4 novembre 2015 e da confermare dal Consiglio di Istituto eletto il 21 novembre u.s.:

- si vuole dare valore alle attività connesse all'ampliamento dell'offerta formativa e rappresentate dai diversi progetti, promuovendo così una effettiva implementazione ed innovazione delle proposte non rigidamente di natura curricolare e disciplinare;
- si intende supportare e implementare l'aggiornamento tecnologico e professionale - previsto nell'ambito del progetto "Distretto Digitale" promosso dall'Amministrazione Comunale, dal Piano nazionale Scuola Digitale e dal Piano di Formazione dei docenti previsto dalla L. 107/2015 e dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa - con ulteriori seminari di formazione pedagogico-didattica rivolti al personale docente dei tre ordini di scuola presenti all'interno dell'istituzione scolastica;
- si intendono potenziare le strutture operative amministrative il cui corretto ed efficiente funzionamento è indispensabile per il miglioramento complessivo del sistema;
- si vuole proseguire nell'opera di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della salute dei lavoratori e degli alunni, prevedendo il proseguimento dell'attività di consulenza fornita da esperto esterno, l'aggiornamento del personale in materia e l'adeguamento eventuale di attrezzature.

### **Le modifiche**

Il PA, proprio per il suo carattere intrinseco di progetto, non può essere inteso come struttura rigida immutabile, ma deve seguire l'evoluzione dell'andamento dell'attività dell'istituzione scolastica.

Si possono, quindi, avere modifiche parziali e motivate al programma, come peraltro previsto dal regolamento amministrativo-contabile; per meglio gestire questa dinamica, anche al fine di dare ragionevole certezza agli operatori, appare opportuno prevedere alcune "finestre" temporali utili alle citate modifiche:

- seconda metà del mese di giugno, periodo compatibile con la verifica delle disponibilità finanziarie e dello stato di attuazione;
- mese di ottobre/novembre, periodo compatibile con la previsione relativa all'ultimo trimestre finanziario (e primo trimestre del nuovo anno scolastico) e con la predisposizione del nuovo PA.

### **Ciò premesso,**

- visto il disposto dal D.M. 44 del 1/2/2001 concernente "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche,
- richiamata la comunicazione del MIUR prot. 14207 del 29 Settembre 2016 recante Istruzioni per la predisposizione del Programma annuale per l'e.f. 2017- 8/12MI che assegna a questa istituzione come dotazione ordinaria € 14.910,67
- considerate le entrate previste per versamenti da parte dei genitori per i viaggi d'istruzione da gennaio ad agosto 2017 (€ 18.000,00), per il premio assicurativo 2017/18 (€ 5.745,00), nonché per il finanziamento del Progetto "P08 Potenziamento lingue straniere "(€ 6.000,00), per un totale di € 29.745,00;
- vista la bozza del Piano Diritto Allo Studio del Comune di Rho con il quale si assegnano a questa Istituzione Scolastica € 50.495,00 (di cui € 13.425,00 per alunni con disabilità e € 17.268,00 per la gestione servizi a supporto della refezione scolastica e il contributo per le Dirigenze; di questa ultima somma, € 6.499,64 sono destinati al compenso Funzioni miste al personale ATA di cui al protocollo di intesa MIUR-ANCI e OO.SS. del 14/09/2000);
- vista la nota del Comune di Milano prot. 472749/2016 del 19.09.2016 con la quale si assegna a questa Istituzione scolastica un importo complessivo di € 5.224,00 per interventi di assistenza educativa a favore di un alunno con disabilità residente nel comune di Milano;
- vista l'accredito per l'anno 2016 di € 24,13 della Banca Popolare di Milano per interessi attivi maturati sul c/cb;

si procede con l'illustrazione del Programma annuale predisposto.

**DATI ESSENZIALI CHE CARATTERIZZANO L'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

**NUMERO CLASSI E SEZIONI A.S. 2016/17**

SCUOLA INFANZIA C. COLLODI MAZZO	SCUOLA PRIMARIA G. CASATI PASSIRANA	SCUOLA PRIMARIA G. RODARI MAZZO	SCUOLA PRIMARIA S. ZENNARO TERRAZZANO	SCUOLA SECONDARIA T. GROSSI
7	5	15	5	13

**NUMERO ALUNNI A.S. 2016-2017**

<b>SCUOLA DELL'INFANZIA</b>	
COLLODI - MAZZO	180
<b>SCUOLA PRIMARIA</b>	
"G. CASATI" - PASSIRANA	106
"G. RODARI" - MAZZO	318
"S.ZENNARO" - TERRAZZANO	94
<b>SCUOLA SECONDARIA I GRADO</b>	
"T. GROSSI"	248
<b>TOTALE</b>	<b>946</b>

**ORGANICO DI DIRITTO DEL PERSONALE DELLA SCUOLA**

Compresi il Dirigente scolastico di ruolo e il Direttore dei Servizi generali e Amministrativi, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 139 unità, così suddivise:

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
<b>PERSONALE DOCENTE</b> (N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto)	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>114</b>

<b>DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI</b>	<b>1</b>
<b>PERSONALE A.T.A. (N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto)</b>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnante fuori ruolo	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto part time fino al 30 Giugno	1
<b>TOTALE PERSONALE A.T.A.</b>	<b>25</b>

## ENTRATE

Vengono iscritte a bilancio unicamente le poste relative a contributi stimati su base certa; non si esclude, tuttavia, che durante l'esercizio finanziario si possano accertare altre entrate o si debbano accertare variazioni sulle entrate già previste.

Vengono esposte, al fine di una informazione semplice e comprensibile, le più significative poste di bilancio riguardanti le fonti di finanziamento, disaggregate per provenienza e vincoli di destinazione.

### **Avanzo di amministrazione (Aggregato 01)**

Sulla base della ricognizione contabile l'avanzo di amministrazione risulta così definito:

Avanzo senza vincolo di destinazione	18.500,00
Avanzo con vincolo di destinazione € 167.423,72 di cui:	
a) da residui attivi	101.045,43
b) disponibile	66.378,29
<b>totale dell'avanzo di amministrazione</b>	<b>185.923,72</b>

Rimandando al modello analitico per individuare le diverse provenienze, si vuole in questa sede analizzare la sua composizione, per meglio evidenziare alcune peculiarità.

Sul lato contabile, l'avanzo appare originato:

- dal fondo di cassa a fine esercizio 2016/inizio esercizio 2017 (€ 63.228,32)
- dalla situazione dei residui (€ 100.694,83)  
risultante dalla differenza fra residui attivi (somme ancora da riscuotere per un totale di € 101.045,43) e residui passivi (pagamenti da effettuare per un totale di € 350,60)

Per quanto attiene alla partita dei residui attivi a carico dello Stato si fornisce di seguito un quadro riassuntivo degli stessi:

e.f. 2003 *	468,05
e.f. 2006 *	28.045,82
e.f. 2007 *	19.378,87
e.f. 2008 *	25.996,87
e.f. 2009 *	24.174,52
e.f. 2014	517,90
Totale	98.582,03

(\*) residui di provenienza delle Istituzioni Scolastiche accorpate (ex Rho 3° ed ex Rho 4°)

cui si aggiungono € 463,40 residui attivi da Comune relativi all'e. f. 2013 ed € 2.000,00 relativi all'e.f. 2016\* per un totale di € 101.045,43

Sul versante strutturale, l'avanzo di amministrazione è originato dall'effetto combinato del fenomeno dei residui attivi, dalle economie realizzate a fine esercizio, dalla riscossione di somme non previste in tempi non utili per operazioni a bilancio e quindi non pianificabili nelle uscite.

In altri termini, l'avanzo di amministrazione appare discendente da anomalie strutturali dell'intero sistema di finanziamento, evidenziabili in due fattispecie: l'incertezza nella definizione in sede di redazione previsionale e l'incoerenza fra tempo di riscossione e tempo dell'attività che dovrebbe essere supportata e finanziata da quanto riscosso.

Complessivamente emerge una condizione di inevitabilità dell'avanzo di amministrazione, stante l'endemica situazione creditoria dell'istituzione scolastica, la critica situazione dei tempi di accredito e la normativa, non sempre coerente, sui flussi di spesa.

Di fatto l'avanzo di amministrazione può essere così considerato:

Quota disponibile per il funzionamento amministrativo generale, per il funzionamento didattico generale e per i progetti	84.878,29
Quota in aggregato Z 01 (residui attivi di incerta riscossione)	101.045,43

L'avanzo pienamente disponibile nell'e.f. 2017 per il funzionamento amministrativo generale, per il funzionamento didattico generale e per i progetti (al netto della manovra sull'aggregato Z01) è pari al 45,65% dell'intero avanzo.

#### **Finanziamenti dallo Stato (Aggregato 02)**

Vengono indicati i finanziamenti comunicati con la nota MIUR:

Quota per alunni	12.560,01
Quota fissa sede	1.333,33
Quota sede aggiuntiva	533,33
Quota alunni diversamente abili	460,00
Quota classi terminali	24,00
totale finanziamento dello Stato	14.910,67

Tale risorsa, calcolata per il periodo gennaio/agosto 2017, potrà essere oggetto di integrazioni e modificazioni per il periodo settembre/dicembre 2017

Complessivamente il fondo per il funzionamento, sia didattico che amministrativo, appare oggettivamente insufficiente a garantire un adeguato livello delle prestazioni e una dignitosa qualità del servizio; se parametrato sulla attuale popolazione scolastica, infatti, si ha un finanziamento pari a euro 15,76 per ogni alunno per il periodo gennaio/agosto (pari a euro 1,97 al mese).

#### **Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche (Aggregato 04)**

##### **Comune vincolati**

Finanziamento per il Piano Diritto allo Studio per l'anno scolastico 2016/17	50.495,00
--	-----------

##### **di cui Comune non vincolati**

Finanziamento Convenzione A.T.A. e contributo Dirigenza per l'anno scolastico 2016/17	17.268,00
---	-----------

##### **Altre Istituzioni (Irep)**

Finanziamento per Ministage 2016/17	300,00
-------------------------------------	--------

### **Contributi da privati (Aggregato 05) Vincolati**

Contributi delle famiglie per assicurazione, visite guidate, viaggi d'istruzione programmate, attività concordate a carico dei genitori + Assicuraz. personale	37.580,00
--	-----------

### **Altre Entrate**

Interessi attivi sul c.c.b.	24,13
-----------------------------	-------

### **Analisi**

Il totale delle entrate risulta essere pari a € 295.957,52

Il complesso delle **entrate** è così rappresentabile:

	v.a.	%
Finanziamento MIUR per funzionamento	14.910,67	5,04%
Finanziamento Ente Locale/Altre Istituzioni	57.519,00	19,43%
Contributi da privati	37.580,00	12,70%
Altre Entrate	24,13	0,01%
Avanzo di amministrazione disponibile	84.878,29	28,68%
Avanzo di amministrazione non disponibile (residui attivi)	101.045,43	34,14%
Totale entrate	295.957,52	100%

La disponibilità piena nella competenza 2017 per il funzionamento amministrativo generale, per il funzionamento didattico generale e per i progetti di ampliamento dell'offerta formativa risulta essere di € 194.912,09 (pari al 65,86% del bilancio complessivo).

I dati appena esposti validano le osservazioni precedentemente svolte in merito all'avanzo di amministrazione che diventa una risorsa per la gestione dell'istituzione scolastica e segnalano l'incidenza dei flussi provenienti da "finanziamento dell'Ente Locale" e da "contributi da privati".

### **SPESE**

Per quanto riguarda l'impostazione della previsione di spesa, preme innanzitutto sottolineare come essa sia la risultante

- del piano triennale dell'offerta formativa, approvato dai competenti organi (Collegio dei Docenti in data 12 gennaio 2016 - Consiglio di Istituto in data 13 gennaio 2016);
- del suo aggiornamento approvato dai competenti organi (Collegio dei Docenti in data 25 ottobre 2016 - Consiglio di Istituto in data 26 ottobre 2016);
- della necessità di assicurare il necessario supporto di funzionamento amministrativo e didattico generale;
- delle fonti di finanziamento che, complessivamente, sostengono - o dovrebbero sostenere - il modello organizzativo dell'autonomia delle istituzioni scolastiche.

Per quanto attiene alla dimostrazione analitica delle poste finanziarie che compongono la previsione di spesa dei vari aggregati si rimanda alle schede illustrative delle attività e dei progetti. In questa sede si intendono rappresentare alcuni elementi strutturali degli aggregati di spesa e porre in evidenza alcuni aspetti peculiari ed incidenti sulla gestione dell'istituzione scolastica.

### **Aggregato A**

#### **Funzionamento amministrativo generale (voce A01)**

Viene iscritta una previsione di spesa pari a € 63.709,61

In questa voce vengono previste le spese di funzionamento amministrativo di carattere generale, necessarie quali supporto all'attività dell'intera istituzione ed alla sua finalità primaria di servizio di istruzione pubblica.

Nell'aggregato A, sono stati previsti tra le partite di giro € 500,00 a titolo di anticipazione per le minute spese al Direttore SGA.

<b>ATTIVITÀ</b>	<b>OBIETTIVI</b>	<b>BUDGET A DISPOSIZIONE</b>
<b>A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE</b>	Compensi accessori personale ATA per funzioni miste	6.499,64
	Acquisto carta - cancelleria - stampati	6.550,00
	Abbonamenti a riviste professionali	800,00
	Acquisto materiale e strumenti tecnici, consumabili, software, ecc.	7.000,00
	Acquisto materiale informatico e software	5.800,00
	Acquisto materiale di pulizia	6.900,97
	Contratti software (applicativo, assistenza e manutenzione)	6.000,00
	Noleggi - licenze d'uso	1.400,00
	Manutenzione ordinaria attrezzature ufficio e laboratori	5.900,00
	Abbonamenti Internet	2.500,00
	Reti di trasmissione	1.700,00
	Trasporti facchinaggio	1.409,00
	Rimborso spese revisori	1.500,00
	Spese bancarie - postali e telegrafiche	1.750,00
	Beni di investimento	8.000,00
Partite di giro-anticipo DSGA	500,00	
<b>TOTALE</b>		<b>63.709,61</b>

#### **Funzionamento didattico generale (voce A02)**

Viene iscritta una previsione di spesa pari a € 21.680,00

In questa voce vengono previste le spese connesse con l'attività didattica generale, necessarie per l'espletamento delle attività curricolari.

<b>ATTIVITÀ</b>	<b>OBIETTIVI/SPESE</b>	<b>BUDGET A DISPOSIZIONE</b>
<b>A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE</b>	Compensi personale non a carico FIS - prolungamento scuola Infanzia	1.500,85
	Spese per carta- stampati	2.500,00
	Acquisto libri in comodato d'uso	300,00
	Spese per assicurazione	5.745,00
	Spese per acquisto materiale (con contributo volontario dei genitori)	6.371,60
	Prestazioni professionali specialistiche (manutenzione, servizi stampa, ecc.)	4.912,55
	Spese amministrative	350,00
<b>TOTALE</b>		<b>21.680,00</b>

#### **Aggregato P**

##### **Progetti**

Viene iscritta una previsione di spesa pari a € 108.776,95.

L'aggregato comprende, in via prioritaria, i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa e compresi nel POF, nonché altri progetti necessitati sia dall'evidenza di supporto al POF (quali le visite

guidate e i viaggi di istruzione già deliberati dal C.I. in data 04.11.2015), sia dalla cogenza di dispositivi di legge (è il caso del progetto per il miglioramento della sicurezza e della salute dei lavoratori sul luogo di lavoro) e che, stante l'impatto "ambientale", hanno ricadute positive anche sul versante degli alunni.

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P1 USCITE DIDATTICHE</b>	Spese per viaggi di istruzione	20.228,96
<b>TOTALE</b>		<b>20.228,96</b>

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P 2 ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI</b>	Spese sostenute da Comune di Milano per alunno iscritto nostro istituto + finanziamento Stato € 460,00	5.684,00
	Acquisto di materiale didattico per tutti i plessi (Diritto Studio 2016/17 + avanzo amministrazione)	9.134,00
<b>TOTALE</b>		<b>14.818,00</b>

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P 4 BILANCIO PARTECIPATIVO CONVENZIONE COMUNE DI RHO (RESIDUI)</b>	Spese mobili e arredi locali scolastici	14.385,60
<b>TOTALE</b>		<b>14.385,60</b>

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P 5 DIRITTO ALLO STUDIO</b>	Compensi per esperti esterni progetti diritto studio 2016/17	4.796,00
	Prestazioni professionali e specialistiche	9.130,00
	Acquisto beni di consumo per progetti	10.556,00
	Spese promozione (pubblicità, ecc.)	400,00
<b>TOTALE</b>		<b>24.882,00</b>

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P 6 PREVENZIONE DISAGIO</b>	Compenso esperti esterni progetto "BENESSERE A SCUOLA" alunni primaria 2016/17 + 4/12mi 2015/16	15.315,10
	Compenso docenti interni (Irep)	299,90
	Compenso esperti esterni attività "Laboratorio arti circensi" alunni infanzia	976,00
<b>TOTALE</b>		<b>16.591,00</b>

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P 7 SICUREZZA</b>	Esperto esterno Responsabile Sicurezza	1.600,00
	Esperto medico competente	1.600,00
	Esperto esterno per formazione sicurezza	1.800,00
	Acquisto materiale specialistico	1.740,00
<b>TOTALE</b>		<b>6.740,00</b>



<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P08 POTENZIAMENTO LINGUA INGLESE</b>	Compenso docenti per ore agg.ve Inglese (oneri compresi)	418,40
	Compenso esperti esterni: esami Trinity - attività drammatizzazione - attività di animazione	5.712,99
<b>TOTALE</b>		<b>6.131,39</b>

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P10 PROGETTO FORMAZIONE</b>	Materiale tecnico specialistico	500,00
	Compenso esperti esterni: formazione prof. generica tutor	1.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.000,00</b>

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>OBIETTIVI</i>	<i>BUDGET A DISPOSIZIONE</i>
<b>P11 PROGETTO BIBLIOTECA PIRAS - ANIMAZIONE ALLA LETTURA</b>	Beni materiali e strumenti tecnici	1.300,00
	Compenso esperti esterni	1.700,00
<b>TOTALE</b>		<b>3.000,00</b>

#### **Fondo di riserva (voce R98)**

Viene iscritta una previsione pari a € 745,53 pari al 5,00% della dotazione ordinaria.

#### **Disponibilità finanziaria da programmare (voce Z01)**

Viene iscritta una previsione pari a € 101.045,43 corrispondente ai residui attivi come determinati a pag. 4, offrendo così una lettura delle reali disponibilità del programma annuale.

#### **Analisi**

Il totale delle spese risulta essere pari a € 295.957,52

Il complesso delle spese è così rappresentabile:

	<i>v.a.</i>	<i>%</i>
Funzionamento amministrativo	63.709,61	21,53%
Funzionamento didattico	21.680,00	7,33%
Progetti	108.776,95	36,75%
Fondo di riserva	745,53	0,25%
Aggregato Z	101.045,43	34,14%
Totale	295.957,52	100%

Considerando la effettiva programmazione di spesa (al netto dell'aggregato Z01) si ha la seguente rappresentazione:

	<i>v.a.</i>	<i>%</i>
Funzionamento amministrativo	63.709,61	32,69%
Funzionamento didattico	21.680,00	11,12%
Progetti	108.776,95	55,81%
Fondo di riserva	745,53	0,38%
Totale	<b>194.912,09</b>	100%

Da una analisi disaggregata delle previsioni di spesa generalmente definibili di funzionamento (al netto del fondo di riserva e della disponibilità finanziaria da programmare) appare la situazione raffigurata nella sottostante tabella:

	v.a.	%
Spese per il settore amministrativo (aggr. A - voce A01)	63.709,61	32,81%
Spese per il settore didattico (aggr. A - voce A02 + aggr. P)	130.456,95	67,19%
<b>Totale spese per funzionamento</b>	<b>194.166,56</b>	<b>100%</b>

Come si vede, nei limiti consentiti dalla dinamica finanziaria del presente bilancio, si è, quindi, dato seguito alle priorità delineate nel paragrafo dedicato alla manovra di bilancio, dedicando il massimo sforzo economico possibile al settore didattico, anche a costo di penalizzare il settore amministrativo.

#### 4. CONCLUSIONI

##### Situazione amministrativa

La situazione amministrativa ad inizio esercizio è data dalle risultanze dell'allegato C che rappresenta la situazione presunta al 16.11.2016:

<b>A. CONTO DI CASSA</b>		
1. Fondo di cassa a inizio esercizio 2016		63.228,32
2. Somme riscosse		
in conto competenza 2016 tranne partite di giro	141.188,95	
in conto residui attivi esercizi precedenti	261,29	
3. Totale (1+2)		<b>204.678,56</b>
4. Pagamenti eseguiti		
in conto competenza 2016 tranne partite di giro	111.779,85	
in conto residui esercizi precedenti	7.669,82	
5. Fondo di cassa a fine esercizio 2016 (3-4)		<b>85.228,89</b>
<b>B. AVANZO (o disavanzo) complessivo</b>		
6. Residui attivi		101.045,43
relativi all'esercizio	2.000,00	
relativi agli anni precedenti	99.045,43	
7. Residui passivi		350,60
relativi all'esercizio	158,60	
relativi agli anni precedenti	192,00	
8. Differenza (6-7)		<b>100.694,83</b>
<b>9. Avanzo (o disavanzo) complessivo (5+8)</b>		<b>185.923,72</b>

## Sintesi del Programma Annuale

Il PA 2017 risulta così sintetizzabile:

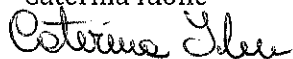
<b>Entrate</b>	Avanzo di amministrazione	<b>185.923,72</b>	
	Finanziamento dallo Stato	14.910,67	
	Finanziamenti da Enti Locali	57.519,00	
	Contributi da privati	37.580,00	
	Altre entrate	24,13	
	Totale entrate		<b>295.957,52</b>
<b>Spese</b>	Funzionamento amministrativo generale	63.709,61	
	Funzionamento didattico generale	21.680,00	
	Progetti	108.776,95	
	Fondo di riserva	745,53	
	Totale spese		<b>194.912,09</b>
	Disponibilità finanziaria da programmare	101.045,43	
	Totale a pareggio		<b>295.957,52</b>

La giunta propone al Consiglio di Istituto che per la gestione delle minute spese/partite di giro per l'esercizio finanziario 2017 venga anticipata al D.S.G.A. **la somma di € 500.00**

Il Segretario della Giunta Esecutiva

Il D.S.G.A.

Caterina Idone



Il Presidente della Giunta

Il dirigente scolastico

Sandra Moroni

